



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

## FACULTAD DE DERECHO

ESCUELA ACADÉMICO PROFESIONAL DE DERECHO

Análisis Dogmático Jurisprudencial sobre Fraude en la  
Administración de Personas Jurídicas y su Perspectiva en el Perú

### **TESIS**

PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE ABOGADO

#### **AUTOR:**

Ivan Tanta Pérez

#### **ASESOR:**

María Esther Melgar Apagüeño

#### **LÍNEA DE INVESTIGACIÓN**

Derecho Penal

LIMA - PERÚ

2016

## **Página del jurado**

---

Jaime Elider Chávez Sánchez

**PRESIDENTE**

---

José Carlos Gamarra Ramón

**SECRETARIO**

---

Luis Felipe Loayza león

**VOCAL**

### **Dedicatoria**

Este trabajo dedico a mis padres, por la semilla de superación que sembraron en mí, y por su apoyo moral y económico que siempre me han brindado.

### **Agradecimiento**

A Dios, por ser mi Padre que siempre está conmigo, dándome las fuerzas necesarias para seguir adelante y bendiciéndome cada día con la familia que me ha dado y con los maestros que tengo.

A todas las personas que de una u otra forma me apoyaron en la elaboración del presente trabajo.

## **Declaratoria de autenticidad**

Yo, Ivan Tanta Pérez con DNI N° 45968451, a efecto de cumplir con las disposiciones vigentes consideradas en el Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo, Facultad de Derecho, Escuela de Derecho, declaro bajo juramento que toda la documentación que acompaño es verás y auténtica.

Así mismo, declaro también bajo juramento que todos los datos e información que se presenta en la presente tesis son auténticos y veraces.

En tal sentido asumo la responsabilidad que corresponda ante cualquier falsedad, ocultamiento u omisión tanto de los documentos como de información aportada por lo cual me someto a lo dispuesto en las normas académicas de la Universidad Cesar Vallejo.

Lima, 27 de Junio de 2016

---

Ivan Tanta Pérez

DNI: 45968451

## **Presentación**

Señores miembros del jurado:

En cumplimiento del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad Cesar Vallejo presento ante ustedes la Tesis titulada “Análisis Dogmático y Jurisprudencial Sobre Fraude en la Administración de Personas Jurídicas y su Perspectiva en el Perú”, la misma que someto a vuestra consideración y espero que cumpla con los requisitos de aprobación para obtener el Título profesional de Abogado.

La presente tesis se encarga de realizar un análisis dogmático jurisprudencial del delito de fraude en la administración de personas jurídicas en el Perú, teniendo como sustento que desde el momento que se dio la modificatoria del artículo 198° del código penal vigente. Habiéndose contemplado dentro de delitos contra el patrimonio es preciso señalar que su regulación actual es inconsistente e incongruente al momento de determinar la situación judicial del o los presuntos procesados por este delito.

En ese sentido cabe señalar que la actual regulación del tipo penal antes mencionado dentro de delitos contra el patrimonio es ineficiente al momento de determinar la situación legal del o los procesados ya que para ello se debe cumplir ciertos requisitos, sin embargo en la actualidad existe vacíos la misma que da como resultados una sentencia final deficiente para los agraviados por este delito.

El autor

## ÍNDICE

	Páginas
Página del jurado	
Dedicatoria	ii
Agradecimiento	iii
Declaratoria de autenticidad	iv
Presentación	v
<b>RESUMEN</b>	iii
<b>ABSTRACT</b>	ix
<b>I. INTRODUCCIÓN</b>	<b>1</b>
<b>II. PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN</b>	<b>20</b>
2.1. Aproximación temática	21
2.2. Formulación del problema de investigación	24
2.3. Justificación	25
2.3.1. Justificación Teórica	25
2.3.2. Justificación Jurídica	25
2.3.3. Justificación Social	25
2.4. Relevancia	27
2.5. Contribución	27
2.6. Objetivos	27
2.6.1. Objetivo General	27
2.6.2. Objetivos Específicos	27
2.7. Supuestos jurídico	28
2.7.1. Supuesto Jurídico General	28
2.7.2. Supuestos Jurídicos Específicos	28

<b>III. MARCO METODOLÓGICO</b>	29
3.1. Metodología	30
3.1.1. Tipo de estudio	30
3.2. Diseño	31
3.3. Escenario de estudio	32
3.4. Caracterización de sujetos	32
3.5. Trayectoria metodológica	32
3.6. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	33
3.7. Tratamiento de la información	34
3.7.1. Unidades temáticas	35
3.7. Rigor científico	36
<b>IV. RESULTADOS</b>	37
4.1. Descripción de resultados	41
4.2. Análisis del marco normativo	50
4.3. Análisis del marco comparado	52
4.4. Análisis de fuente documental	56
4.5. Análisis Jurisprudencial	61
4.6. Cuadro de prueba de supuestos	66
<b>V. DISCUSIÓN</b>	71
5.1. Aproximación temática	72
<b>VI. CONCLUSIONES</b>	78
<b>VII. RECOMENDACIONES</b>	81
<b>VIII. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS</b>	83
<b>ANEXOS</b>	89
Anexo 1. Matriz de consistencia	90
Anexo 2. Validación de instrumento	93
Anexo 3. Ficha de entrevistas	96
Anexo 4. Matriz de entrevistados	136
Anexo 5. Matriz de validación de datos	137
Anexo 6. Ley N° 28755	138
Anexo 7. Ley N°29307	139



## RESUMEN

La presente investigación “Análisis Dogmático Jurisprudencial sobre Fraude en la Administración de Personas Jurídicas y su perspectiva en el Perú” tiene por objetivo investigar a profundidad el bien jurídico protegido sobre el tipo penal mencionado, la perspectiva en el derecho comparado y su regulación, para analizar la problemática que pueda darse en nuestro sistema penal. Como objetivo general se estableció determinar la manera en que está regulado el delito de Fraude en la Administración de Personas Jurídicas en la legislación peruana, el tipo de estudio corresponde al enfoque cualitativo, de tipo descriptivo correlacional de diseño no experimental, la población de estudio será conformada por fiscales, abogados, las técnicas utilizadas en la recolección de datos son entrevista a expertos en el tema, análisis de fuente documental nacional y extranjera.

**Palabras clave.** Fraude en la administración de personas jurídicas, legislación peruana

## **ABSTRACT**

This research "Jurisprudencial Dogmatic Analysis on Fraud Management Corporations and perspective in Peru" aims to investigate in depth the protected on the offense mentioned legal right perspective in comparative law and regulation, to analyze the problems that may occur in our criminal justice system. The general objective was established to determine how regulated the crime of fraud in the administration of Corporations in Peruvian law, the type of study is the qualitative approach, correlational descriptive non-experimental design, the study population will be composed of prosecutors, lawyers, the techniques used in data collection are interviews experts on the subject, analysis of domestic and foreign documentary source.

**keywords.** Fraud in the administration of legal persons, Peruvian I